

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2020

aruandeaasta lõpp: 31.12.2020

ärinimi: OKO restoranid OÜ

registrikood: 12046361

tänavanimi: Ranna tee

maja number: 3

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 12112

e-posti aadress: info@siigur.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 3 Materiaalsed põhivarad	10
Lisa 4 Kapitalirent	11
Lisa 5 Kasutusrent	11
Lisa 6 Laenukohustised	12
Lisa 7 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad	13
Lisa 9 Osakapital	13
Lisa 10 Tööjõukulud	14
Lisa 11 Seotud osapooled	14
Lisa 12 Sihtfinantseerimine	15
Lisa 13 Ettevõtte tegevuse jätkuvus	15
Aruande allkirjad	17
Vandeauditiitori aruanne	18

Tegevusaruanne

OKO restoranid OÜ registreeriti äriregistris 21.01.2011 ja põhitegevusalaks on toitlustamine.

2019. aasta lõpuks opereerisime 5 restorani – OKO, NOA, NOA Chef's Hall, Tuljak ja Paju Villa.

2020. aastal oli koroonaviiruse mõju ettevõttele suur. Ligi 30%ne käibelangus ja väga paljude heade Inimestega töölepingu lõpetamine räägivad enda eest. Peamiselt küll nende endi algatusel, sest neil polnud piisavalt tööd või soovi paljukannatanud toitlustussektoris jätkata. Samas liitus meiega ka palju uusi ja hakkajaid noori, kelle toel me suutsime vältida halvimat. Tegime uusi plaane ja soetasime osaluse Tartusse 2021 suvel avatavat restorani opereerivasse ettevõttesse Cafe Chef OÜ.

Kindlasti tasub ära märkimist, et vaatamata erinevatele piirangutele ja kahtlase väärtusega riiklikele toetustele mitte kvalifitseerununa suutsime aasta lõpetada kasumlikult, mis meie sektoris on nähtus omaette. Suutsime säilitada soovijatele töökohad ning teha plaane tulevikuks

2021 on meie suurimateks väljakutseteks Tartus ja Pärnus suverestoranide TOKO ja POKO avamine ja edukas opereerimine. Samuti teeme pikemaajalisi investeerimisplaane, millest juttu tuleb ehk loodetavasti juba järgmises aastaaruandes.

Raamatupidamise aastaaruande koostamise perioodil koroonaviirusest põhjustatud kriisi mõju ettevõttele ja tulevaste perioodide finantsnäitajatele on juhatusel praegu väga raske hinnata, kuid oleme siiski mõõdukalt optimistlikud 2021 aasta teise poole osas.

Peamised finantssuhtarvud ja nende arvutamise metoodika:

	2020	2019
Käibe muutus (%) = (müügitulu 2020-müügitulu 2019)/müügitulu 2019*100	-30,83	2,23
Puhasrentaablus (%) = puhaskasum/müügitulu*100	3,93	1,44
ROA (%) = puhaskasum/varad*100	5,38	2,7
ROE (%) = puhaskasum/omakapital kokku*100	18,64	12,15

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	25 533	19 255	
Nõuded ja ettemaksed	38 852	59 816	2
Varud	66 542	103 081	
Kokku käibevarad	130 927	182 152	
Põhivarad			
Investeeringud tütar- ja sidusettevõtjatesse	84 000	0	
Materiaalsed põhivarad	2 734 768	2 936 702	3
Kokku põhivarad	2 818 768	2 936 702	
Kokku varad	2 949 695	3 118 854	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	342 722	559 672	6
Võlad ja ettemaksed	341 255	576 851	7
Kokku lühiajalised kohustised	683 977	1 136 523	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	1 406 623	1 289 898	6
Sihtfinantseerimine	8 000	0	12
Kokku pikaajalised kohustised	1 414 623	1 289 898	
Kokku kohustised	2 098 600	2 426 421	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	3 000	3 000	10
Oma osad	-800 000	-800 000	10
Kohustuslik reservkapital	300	300	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 489 133	1 405 025	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 662	84 108	
Kokku omakapital	851 095	692 433	
Kokku kohustised ja omakapital	2 949 695	3 118 854	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2020	2019	Lisa nr
Müügitulu	4 038 868	5 839 130	
Muud äritulud	200 313	28 714	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-1 924 348	-2 623 674	
Mitmesugused tegevuskulud	-198 044	-427 415	
Tööjõukulud	-1 553 493	-2 121 671	10
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-333 780	-344 282	3
Muud ärikulud	-4 026	-11 481	
Ärikasum (kahjum)	225 490	339 321	
Intressitulud	0	4	
Intressikulud	-66 828	-40 702	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	158 662	298 623	
Tulumaks	0	-214 515	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 662	84 108	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OKO restoranid OÜ 2020.aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

OKO restoranid OÜ liigitub Raamatupidamise seaduse §3 punkti 15 alusel väikeettevõtjaks. Tulenevalt eeltoodust on käesoleva aruande näol tegu lühendatud raamatupidamise aastaaruandega, mis on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Eesti finantsaruandluse standard on rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginev avalikkusele suunatud finantsaruandluse nõuete kogum, mille põhinõuded kehtestatakse Raamatupidamise seadusega ning mida täpsustavad Rahandusministri määrusega kinnitatud Raamatupidamise Toimkonna juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ning muud nõuded. Raha ja raha ekvivalendid, nõuded ostjatele ja muud nõuded (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus tagasimaksed ning võimalikud allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Raha

Raha ja rahalahenditena kajastatakse bilansis kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit). Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõtte on valitsev mõju. Tütarettevõtet loetakse emaettevõtte valitseva mõju all olevaks, kui investorettevõtja omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiatest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima tütarettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Investeeringud tütarettevõtetesse kajastatakse bilansis soetusmaksumuse meetodil. Selle meetodi alusel võetakse investeeringu algselt arvele tema soetusmaksumuses, mida korrigeeritakse hiljem vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega.

Tulu investeeringult kajastatakse ainult selles ulatuses, milles ettevõtte tehakse väljamakseid pärast investeerimisobjekti omandamiskuupäeva tekkinud akumuleeritud kasumist ja see kajastatakse kasumiaruandes kirjel "Kasum(kahjum) tütarettevõtjatelt". Sellist kasumit ületavaid väljamakseid loetakse investeeringu tagastamiseks ja lahutatakse investeeringu soetusmaksumusest.

Igal aruandekuupäeval päeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, viiakse läbi vara väärtuse test.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ja ettemakseid kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o. nominaalväärtus miinus vajadusel tehtavad allahindlused). Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis koosneb ostukulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse.

Aruandeaastal olulisi varude allahindlusi ja mahakandmisi ei tehtud.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varude soetusmaksumuse arvestamisel kasutatakse FIFO meetodit.

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või neto realiseerimisväärtus.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse põhivarana kajastatakse need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab

1 000 eurot (2019 :1 000 eurot) ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja -asukohta.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000**Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)**

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Hooned ja ehitised	5-20
Arvutid ja arvutisüsteemid	3-7
Masinad ja seadmed	5-10
Transpordivahendid	3-8
Muu materiaalne põhivara	5-7

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirenti kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama. Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem. Kapitalirendi lepingute sõlmimisega otseselt kaasnevad rentniku poolt kantavad esmased otsekulutused kajastatakse renditava vara soetusmaksumuse koosseisus.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil.

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksamise kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglase väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates aruandekuupäevast; või pole ettevõtte tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast aruandekuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul aruandekuupäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena.

Sihtfinantseerimine

Tegevuskulude sihtfinantseerimist kajastatakse tuluna siis, kui sihtfinantseerimise laekumine on praktiliselt kindel, sihtfinantseerimine muutub sissenõutavaks ning sihtfinantseerimisega seotud sisulised tingimused on täidetud. Saadud sihtfinantseerimine, mille puhul tuluna kajastamise tingimused ei ole täidetud, kajastatakse bilansis kohustisena. Sihtfinantseerimine võetakse arvele saadud või saadava vara õiglasest väärtusest.

Tulu sihtfinantseerimisest kajastatakse kasumiaruande kirjel "Muud äritulud".

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodutatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastastest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu teenuste müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saada oleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõik tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Kulud

Ettevõtte kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi 1 alusel.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Dividendidena jaotatud kasumi maksumääradeks on alates 01.01.2019.a. kas 20/80 või 14/86 väljamakstavalt netosummalt. Soodusmääraga (14/86) saab alates 01.01.2021.a. netodividendidena välja maksta 1/3 2018-2020. aastal jaotatud kasumite summast, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu.

Füüsilistele isikutele, sh ka mitteresidendist füüsilistele isikutele juriidilise isiku poolt maksumääraga 14/86 maksustatud netodividende maksustatakse 7%-lise tulumaksumääraga. Maksustamine toimub tulumaksu kinnipidamise teel väljamaksja poolt.

Teatud tingimustel on võimalik saadud dividendide jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks jaotamata kasumi dividendidena väljamaksmisel, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

OKO restoranid OÜ aastaaruande koostamisel on loetud seotud osapoolteks omanikke, tegevjuhtkonda ja nende pereliikmeid ning eelnimetatud isikute olulise või valitseva mõju all olevaid ettevõtteid.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	2 799	2 799
Ostjatelt laekumata arved	2 799	2 799
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	1 008	1 008
Muud nõuded	6 090	6 090
Viitlaekumised	6 090	6 090
Ettemaksed	28 955	28 955
Tulevaste perioodide kulud	27 941	27 941
Muud makstud ettemaksed	1 014	1 014
Kokku nõuded ja ettemaksed	38 852	38 852
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	32 755	32 755
Ostjatelt laekumata arved	32 755	32 755
Muud nõuded	1 341	1 341
Viitlaekumised	1 341	1 341
Ettemaksed	25 720	25 720
Tulevaste perioodide kulud	22 806	22 806
Muud makstud ettemaksed	2 914	2 914
Kokku nõuded ja ettemaksed	59 816	59 816

Lisa 3 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

									Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	Ettemaksed	
Transpordivahendid			Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed					
31.12.2018									
Soetusmaksumus	479 790	2 118 936	282 212	50 751	454 476	787 439	1 009 372	0	4 395 537
Akumuleeritud kulum	0	-443 690	-183 617	-33 065	-220 354	-437 036	-540 923	0	-1 421 649
Jääkmaksumus	479 790	1 675 246	98 595	17 686	234 122	350 403	468 449	0	2 973 888
Ostud ja parendused	0	126 644	131 105	3 426	52 445	186 976	34 750	0	348 370
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		126 644						0	126 644
Muud ostud ja parendused			131 105	3 426	52 445	186 976	34 750	0	221 726
Amortisatsioonikulu	0	-127 619	-44 151	-5 571	-37 113	-86 835	-129 828	0	-344 282
Müügid (jääkmaksumuses)	0	0	-41 274	0	0	-41 274	0	0	-41 274
31.12.2019									
Soetusmaksumus	479 790	2 245 581	219 176	54 177	506 921	780 274	1 044 122	0	4 549 767
Akumuleeritud kulum	0	-571 310	-74 901	-38 636	-257 467	-371 004	-670 751	0	-1 613 065
Jääkmaksumus	479 790	1 674 271	144 275	15 541	249 454	409 270	373 371	0	2 936 702
Ostud ja parendused	0	41 769	40 000	1 499	25 407	66 906	18 671	4 500	131 846
Uute ehitiste ost, uusehitus, parendused		41 769						0	41 769
Muud ostud ja parendused			40 000	1 499	25 407	66 906	18 671	4 500	90 077
Amortisatsioonikulu	0	-135 979	-21 754	-5 953	-40 470	-68 177	-129 624	0	-333 780
31.12.2020									
Soetusmaksumus	479 790	2 287 350	259 176	55 676	532 328	847 180	1 062 793	4 500	4 681 613
Akumuleeritud kulum	0	-707 289	-96 655	-44 589	-297 937	-439 181	-800 375	0	-1 946 845
Jääkmaksumus	479 790	1 580 061	162 521	11 087	234 391	407 999	262 418	4 500	2 734 768

Müüdnud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2020	2019
Masinad ja seadmed	0	52 288
Transpordivahendid	0	52 288
Kokku	0	52 288

2019: müüdi põhivarasid, mille esialgne soetusmaksumus oli 194 141 eurot ja akumuleeritud kulum müügi hetkel 152 867 eurot.

Võrdlusperioodil kanti maha põhivara, mille esialgne soetusmaksumus oli 102 928 eurot ja akumuleeritud kulum mahakandmise hetkel 92

853 eurot.

2020: põhivara ei müüdnud ega kantud maha.

Lisa 4 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liising 6	15 604	15 604	0		6 kuu Euribor+2,99%	EUR	25.10.2021	
Liising 9	77 066	19 401	57 665		6 kuu Euribor+2,49%	EUR	15.10.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	92 670	35 005	57 665					6

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Liising 6	23 315	12 559	10 756		6 kuu Euribor+2,99%	EUR	25.10.2021	
Liising 9	86 231	17 000	69 231		6 kuu Euribor+2,49%	EUR	15.10.2024	
Kapitalirendikohustised kokku	109 546	29 559	79 987	0				6

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2020	31.12.2019
Masinad ja seadmed	122 829	143 050
Kokku	122 829	143 050

Lisa 5 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2020	2019
Kasutusrendikulu	201 394	222 717

Kasutusrendi tingimustel renditakse ehitisi ja transpordivahendeid.

Lisa 6 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	0	0			6 kuu Euribor+3,5%	EUR	05.10.2021	
Pikaajalised laenud								
Laen 2	842 751	163 018	679 733		6 kuu Euribor+2,5%	EUR	20.11.2025	
Laen 4	444 338	69 804	374 534		6 kuu Euribor+3,5%	EUR	04.10.2024	
Laen 5	369 586	74 895	294 691		6 kuu Euribor+4%	EUR	28.07.2025	
Pikaajalised laenud kokku	1 656 675	307 717	1 348 958					
Kapitalirendikohustised kokku	92 670	35 005	57 665					4
Laenukohustised kokku	1 749 345	342 722	1 406 623					

	31.12.2019	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduskrediit	303 100	303 100			6 kuu Euribor+3,5%	EUR	05.10.2020	
Lühiajalised laenud kokku	303 100	303 100						
Pikaajalised laenud								
Laen 2	933 768	148 112	631 661	153 995	6 kuu Euribor+2,5%	EUR	20.11.2025	
Laen 3	14 619	14 619	0	0	6 kuu Euribor+2,5%	EUR	03.02.2020	
Laen 4	488 537	64 282	424 255	0	6 kuu Euribor+3,5%	EUR	04.10.2024	
Pikaajalised laenud kokku	1 436 924	227 013	1 055 916	153 995				
Kapitalirendikohustised kokku	109 546	29 559	79 987	0				4
Laenukohustised kokku	1 849 570	559 672	1 135 903	153 995				

Tagatiseks panditud varade bilansiline (jääk)maksumus

	31.12.2020	31.12.2019
Maa	479 790	479 790
Ehitised	1 580 061	1 326 225
Kokku	2 059 851	1 806 015

Laenu tagatisteks on kommertspandid kokku summas 367 000 eurot, käenduslepingud kokku summas 760 000 eurot ja sihtasutuste InnoFIN ja KredEx käendused.

Laenu tagatiseks seatud hüpoteegid kokku moodustavad 2 860 026 eurot.

Lisa 7 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2020	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	88 935	88 935
Võlad töövõtjatele	141 588	141 588
Maksuvõlad	64 653	64 653
Muud võlad	10 929	10 929
Muud viitvõlad	10 929	10 929
Saadud ettemaksed	35 150	35 150
Tulevaste perioodide tulud	28 440	28 440
Muud saadud ettemaksed	6 710	6 710
Kokku võlad ja ettemaksed	341 255	341 255
	31.12.2019	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	212 353	212 353
Võlad töövõtjatele	218 088	218 088
Maksuvõlad	112 641	112 641
Muud võlad	6 023	6 023
Muud viitvõlad	6 023	6 023
Saadud ettemaksed	27 746	27 746
Muud saadud ettemaksed	27 746	27 746
Kokku võlad ja ettemaksed	576 851	576 851

Lisa 8 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	702 085	556 620
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	145 710	132 513
Kokku tingimuslikud kohustised	847 795	689 133

Lisa 9 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2020	31.12.2019
Osakapital	3 000	3 000
Osade arv (tk)	3	3

2019. aastal ostis ettevõtte tagasi ühe omaosa nimiväärtusega 1 000 eurot soetusmaksumusega 800 000 eurot.

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2020	2019
Palgakulu	1 124 517	1 530 511
Sotsiaalmaksud	390 472	521 084
Muud	38 504	70 076
Kokku tööjõukulud	1 553 493	2 121 671
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	95	126
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	85	95
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	8	31
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	2	2

Lisa 11 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

Laenud

2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegevjuhtkond	15 500	-15 500	0%	EUR	31.12.2020

2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Tegevjuhtkond	15 000	-15 000	0%	EUR	31.12.2019
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad					
Pereliikmed	15 000	-15 000	0%	EUR	31.12.2019

Kaupade ja teenuste ostud ja müügid

	2020	2019
	Kaupade ja teenuste ostud	Kaupade ja teenuste ostud
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	40 000	0

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2020	2019
Arvestatud tasu	49 394	62 008

Lisa 12 Sihtfinantseerimine

(eurodes)

Varad soetusmaksumuses

	31.12.2019		Laekunud	Kajastatud kasumiaruandes	31.12.2020	
	Nõuded	Kohustised			Nõuded	Kohustised
Sihtfinantseerimine tegevuskuludeks						
EAS-kriisitoetus	0	0	30 000	-30 000	0	0
Töötukassa töötasu hüvitis	0	0	0	-159 171	0	0
KredEx	0	0	8 000	0	0	8 000
Kokku sihtfinantseerimine tegevuskuludeks	0	0	38 000	-189 171	0	8 000
Kokku sihtfinantseerimine	0	0	38 000	-189 171	0	8 000

Ettevõtte sai 2020.a. Töötukassalt töötasu hüvitist summas 159 171 eurot, mis maksti otse töötajatele.

Sihtfinantseerimise kohustist on kajastatud pikaajalisena, kuna sisulised tingimused loetakse vastavalt sihtfinantseerimise tingimustele täidetuks 10 aasta jooksul.

Lisa 13 Ettevõtte tegevuse jätkuvus

Seisuga 31.12.2020 ületasid OKO restoranid OÜ lühiajalised kohustised käibevara 553 050 euro võrra (seisuga 31.12.2019: 954 371 euro võrra).

Ettevõtte igapäevase majandustegevuse rahavood katavad jooksvaid kulutusi, lisaks olid nii äritegevuse rahavood kui ka põhitegevuse tulem aruandeperioodil positiivsed, millised trendid prognooside kohaselt jätkuvad ja millest tulenevalt on juhtkonna hinnangul võimalik järgneva aruandeperioodi jooksvad kohustused katta äritegevusest laekuvate tulude arvelt.

Tulenevalt eeltoodust on juhatus seisukohal, et OKO restoranid OÜ aruandekuupäeva seisuga likviidsusprobleeme ei esine ja äriühing on jätkuvalt tegutsev.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 23.06.2021

OKO restoranid OÜ (registrikood: 12046361) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARTTI SIIMANN	Juhatuse liige	23.06.2021

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OKO restoranid OÜ osanikele

Arvamus

Oleme auditeerinud OKO restoranid OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2020 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, mis sisaldavad oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ja muud selgitavat infot.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2020 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperдите eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie asjaomast vandeauditori aruannet.

Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei avalda muu informatsiooni kohta kindlustandvat arvamust.

Raamatupidamise aastaaruande auditeerimise käigus on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon sisaldab olulisi vasturääkivusi raamatupidamise aruandega või meie poolt auditi käigus saadud teadmistega või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud selle info oma aruandes välja tooma. Meil ei ole sellega seoses midagi välja tuua.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrollisüsteemi rakendamise eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, võimaldamaks kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte jätkusuutlikkust, avalikustama vajadusel infot tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestusprintsipi, välja arvatud juhul kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub realistlik alternatiiv eelnimetatud tegevustele.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate oluliste väärkajastamisteta ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamust. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbiviidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduuri vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulist ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtima vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamust. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mistahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Toomas Villems

Vandeauditori number 74

Villems & Partnerid OÜ

Auditoorettevõtja tegevusloa number 80

Mustamäe tee 46, Tallinn, Harju maakond, 10621

25.06.2021

Audiitorite digitaalallkirjad

OKO restoranid OÜ (registrikood: 12046361) 01.01.2020 - 31.12.2020 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS VILLEMS	Vandeaudiitor	25.06.2021

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2020
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 489 133
Aruandeaasta kasum (kahjum)	158 662
Kokku	1 647 795

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Restoranid jm toitlustuskohad	56101	4015693	99.43%	Jah
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	23175	0.57%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
OKO restoranid OÜ	12046361	Pirita linnaosa, Tallinn, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Tõnis Siigur	37410122744	Eesti	1000 EUR (Lihtomand)
Martti Siimann	37009282711	Lubja küla, Viimsi vald, Harju maakond, Eesti	1000 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	info@siigur.ee